

Quito, 24 de Marzo del 2016

Señores

Presidente, Gerente, Socios Accionistas

COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL VANSEXPRES S.A

Presente.

De mis consideraciones:

Me dirijo a ustedes para poner en su conocimiento el INFORME DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 DE ENERO 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

Este Informe lo realizo en atención a lo estipulado en el artículo 213 del capítulo QUINTO y los artículos 279 numeral 4 y 289 de la sección SEXTA de la Ley de Compañías en especial a lo expresado en los párrafos: 9º de la Fiscalización” y 10 “de los Balances” de la Ley de Compañías Vigente, y a los artículos que sobre este tema se encuentran estipulados en el estatuto y reglamento de la Compañía.

Este marco Legal se complementa con lo estipulado en la Ley del Contador y demás normas generalmente aceptadas que tiene concordancia con las Leyes a que hace referencia la Ley de Compañías.

#### 1.- ANALISIS FINANCIERO

1.-Del análisis y Verificación de los Balances presentados se desprende que estos cumplen las normas y principios de Contabilidad generalmente aceptados y sus registros con sus resultados responde a la documentación de soporte que se encuentra en la sede de la Compañía.

2.-Los estados financieros son procesados mediante un software que cumple con las normas ya mencionadas y la asistencia técnica contable respecto a su continua actualización para cumplir con los informes y declaraciones que hasta la presente han sido aceptadas por las entidades de control que rigen la actividad de la compañía, esto es la Superintendencias de Compañía, Servicios de Rentas Internas, Agencia Metropolitana de Tránsito, Agencia Nacional de Tránsito y Ministerio de Relaciones Laborales.

3.-La Compañía en este ejercicio económico ha presentado sus obligaciones con las mencionadas instituciones.

4.-El Control Interno que tiene la Compañía responde al buen uso de los documentos que se han implementado para este objetivo.

5.-Con estos antecedentes se determina que la Compañía viene en un proceso de crecimiento en lo referente a ingresos, utilidad y patrimonio desde el año 2013.

## II - OBSERVACIONES INDIVIDUALES A LAS SIGUIENTES CUENTAS

### 1 - Balance de Situación:

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| - Cuenta por Cobrar Clientes | 65779.95, incluye contratos en curso y aportaciones Socios |
|------------------------------|--|

### 2 - Balance de Resultados

- |   |           |
|---|-----------|
| - Ingresos Contratos Transporte Tarifa 0% | 251176.53 |
| - Seguros                                 | 6527.67   |
| - Mantenimiento Sistema Contable          | 1032.61   |

## III - ANALISIS ADMINISTRATIVO.-

En términos generales si bien la compañía tiene un crecimiento en valores globales y el mejoramiento de la imagen Institucional, como en el posicionamiento dentro de la actividad económica del transporte escolar e institucional, tiene un nivel superior a otras compañías con la misma actividad y poder económico considero que en esto tiene incidencia especial el apoyo lo remunerado del Economista Jorge Armijos quien se encuentra a cargo de la planificación, desarrollo y puesta en marcha de las propuestas de la compañía para las ofertas publicadas en el SERCOP.

## IV - RECOMENDACIONES

En base a las observaciones expresadas anteriormente, me permito en poner a su consideración las siguientes sugerencias y recomendaciones:

1. En el código de cuentas es necesario subdividir ingresos de la cuenta Clientes, especificando cuenta Clientes por contratos de transporte y cuenta de clientes por cuota de socios (Aportaciones).
2. Cuenta activos fijos, se debe depurar esta cuenta dando de baja los activos ya depreciados y de ser el caso registrar el valor residual en función de su obsolescencia.
3. El valor del activo intangible software administrativo este ya se encuentra depreciado por lo que se debe realizar un estudio con un especialista en esta área para mejorar la información disminuyendo el rubro "Gasto Mantenimiento Sistema Contable".
4. La cuenta por pagar proveedores debe subdividirse en: Cuenta por Pagar Socios y Cuenta por pagar Otros.
5. Las cuentas:
  - Aporte futuras capitalización
  - Utilidad ejercicios anteriores
  - Pérdida ejercicios anteriores

Sugiero que esta junta general autorice de ser el caso a los miembros del directorio se realice un estudio pormenorizado para la conciliación de estas cuentas y obtener UN VALOR NETO que englobe estos conceptos

6. Cuenta Ingresos Contrato de Transporte Tarifa 0% igual que en los casos anteriores se debe realizar la subdivisión creando una subcuenta por tipo de contrato que mantenga la compañía por cuanto el valor registrado en el balance corresponde a varios contratos en curso
7. Cuenta Seguros, se sugiere que esta registre exclusivamente los valores de las pólizas a nombre de la Compañía
8. Cuenta gastos no Deducibles Impuesto a la Renta consta la subcuenta gastos de representación Sin Factura; sugiero que esta cuenta sea regulada mediante el registro de la factura por parte del beneficiario para que este gasto pase a ser parte de los gastos deducibles

#### SUGERENCIAS PARA LAS OBSERVACIONES INDICADAS EN EL ANALISIS ADMINISTRATIVO

Me permito sugerir lo siguiente:

1. Se aplique de mejor forma lo estipulado en la ley de compañías el Estatuto y Reglamento en lo que respecta a los miembros que conforman la administración y el directorio (principalmente la asistencia a reuniones) para que así existe el debido consenso y entendimiento en la toma de decisiones con una información mas fluida entre sus miembro en bien de la Compañía Vansexpres S.A.
2. Establecer un horario de asistencia a la sede de la compañía para una mejor interacción: Socios-Administradores.
3. Respecto al personal de apoyo considero necesario establecer manuales operativos para cada persona y capacitar en el área de relaciones humanas, atención al cliente y manejo correcto de la información a la que tiene acceso, además de un libro de registro de asistencia.
4. Es urgente la actualización del Estatuto y Reglamento de la Compañía, pues considero que es la raíz fundamental para llegar a conseguir los objetivos trazados como son Misión y Visión de la Compañía

Adjunto sírvase encontrar los Balances y Estado de Situación a mí entregados

Por la atención que se digne dar al presente anticipo mi agradecimiento.

Atentamente



Vicente P. Zambonino G.  
Comisario  
VANSEXPRES 2015